

A.N.C.I. TOSCANA
RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI
AL BUDGET DI PREVISIONE 2022

Viale Giovine Italia, 17 – Firenze
P.I. 01710310978 C.F. 84033260484

L'anno 2023, il giorno 10 del mese di marzo si è riunito il Collegio dei Revisori, in modalità VDC. E' presente, oltre a tutti i revisori, il Direttore di Anci Toscana Simone Gheri, la responsabile amministrativa Francesca Bonuccelli ed è stato invitato il Dott. Carlo Bevilacqua.

Simone Gheri espone brevemente il budget di previsione per l'esercizio 2023, adottato dal Consiglio Direttivo e trasmesso al Collegio dal Direttore Generale per il prescritto parere ai sensi dell'art. 11 dello Statuto.

Il Collegio da atto che:

- il Budget di previsione è stato formato nell'osservanza dello Statuto di ANCI Toscana;
- il Budget di previsione è stato redatto nell'osservanza dei principi di tutela economico e finanziaria dell'associazione, di annualità e specializzazione;
- i costi e ricavi per il budget 2023, sono stati classificati per destinazione, al fine della comparabilità con il bilancio consuntivo.

Rileva altresì che:

il budget di previsione per l'anno 2023 evidenzia costi per un ammontare di Euro **7.490.000,00** al netto delle imposte e degli oneri finanziari pari a Euro **200.000,00**, ricavi per Euro **7.707.031,00** con una differenza positiva di **Euro 17.031,00**;

Passando ad una attenta analisi:

Tra i RICAVI, si registra:

- Per l'anno 2023, l'ammontare dei trasferimenti da Anci Nazionale per quote annuali dei Comuni, per un importo di **Euro 560.000,00**, importo rimasto invariato rispetto al budget dell'anno precedente;
- Per il 2023 è prevista una diminuzione delle entrate derivanti da contributi da parte di Regione Toscana e progetti con altri enti, quantificati in **€ 4.502.196,00**. Tale diminuzione è da ricondurre all'approvazione dell'Accordo con il settore socio-sanitario con importi inferiori rispetto al triennio precedente.
- Il budget del settore dei progetti europei è quantificato in **euro 1.711.810,00**. Si registra una diminuzione anche delle entrate derivanti dai progetti europei, dovute alla conclusione della programmazione 2014-2020 e alla fase di avvio e presentazione di nuovi progetti nella programmazione 2021-2027. Alcuni nuovi progetti già approvati, sono stati inseriti nel budget, mentre altri sono in fase di scrittura e di valutazione, pertanto non sono stati riportati.
- La previsione delle entrate per servizi ai comuni è quantificato per il 2023 in **€ 478.625,00** contro gli **Euro 285.000,00** del 2022. L'aumento è relativo alla nuova progettazione sui bandi regionali e nazionali del servizio civile.
- Per il settore La Scuola di Anci Toscana, sono previste entrate per il 2023 per **Euro 425.000,00**.

Tra i COSTI si evidenzia:

- I costi diretti sui progetti (personale dipendente, collaboratori, consulenze, trasferimenti e altre prestazioni di servizi), sono stati imputati coerentemente con i budget progettuali;
- I costi relativi all'attività commerciale sono stati imputati in considerazione delle percentuali definite nei contratti in essere con i fornitori.
- Le previsioni relative ai costi generali di struttura e istituzionali, sono stati computati in base al raffronto del consuntivo 2022 e del previsionale al 2023.

- I costi per materiali di consumo, rappresentati dalla cancelleria e prodotti di sanificazione ammontano a **Euro 8.000,00**.
- I costi per servizi ammontano a **Euro 5.8910.000**, contro i **Euro 7.883.000,00** del 2022;
- I costi per il personale dipendente ammontano a **Euro 1.220.000,00**, contro **Euro 1.1257.000,00**, nel 2022. Il costo del personale previsto, rispetto al 2022 rimane sostanzialmente invariato nonostante le dimissioni del 2022 di n. 3 unità di personale, ma risente degli incrementi contrattuali decorrenti da gennaio 2023.
- Gli ammortamenti ammontano ad **Euro 40.000,00**, sono stimati sulla base delle quote del consuntivo 2022.
- Gli accantonamenti a fondo rischi e fondo premi dipendenti ammontano a **Euro 160.000,00** e sono invariati rispetto a quelli dell'anno precedente.
- Nessuna variazione per gli oneri relativi alla gestione finanziaria rispetto al budget 2022;
- Le imposte di esercizio sono state stimate prudenzialmente in **Euro 180.000,00**;

Per quanto sopra esaminato e considerato, il Collegio dei Revisori attesta l'attendibilità dei costi e dei ricavi, pertanto, esprime parere favorevole all'approvazione, da parte dell'organo competente per Statuto, del previsionale anno 2022, così come licenziato dal Comitato Direttivo.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Mauro Sacchetti, Presidente _____

Andrea Biancalani, Sindaco effettivo _____

Elisabetta Viani, Sindaco effettivo _____